

Association AIDES

Tour Essor
14, rue Scandicci
93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS

ARRETES AU 31 DECEMBRE 2006

MICHEL SIMON

Trésorier Adjoint.

Christian SAINT

Président

Association AIDES

Tour Essor
14, rue Scandicci
93500 Pantin

Exercice 2006

SOMMAIRE

PREMIERE PARTIE :

COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2006

BILAN

BILAN ACTIF

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net 31/12/2006	Net 31/12/2005
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	35 904	997	34 907	
Concession, brevets et droits similaires	59 819	54 391	5 428	338
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	6 964 001	3 680 039	3 283 963	1 196 230
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	178 200		178 200	19 818
Constructions	1 571 568	336 201	1 235 367	837 902
Installations techniques, matériel et outillage industriel	196 985	143 759	53 226	70 550
Autres immobilisations corporelles	3 352 114	2 774 812	577 302	435 169
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	15 704		15 704	12 638
Prêts	229 946		229 946	177 672
Autres immobilisations financières	208 466	1 803	206 663	131 596
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**12 812 707**	**6 992 002**	**5 820 705**	**2 881 914**
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
Avances, acomptes versés sur commandes	14 175		14 175	16 259
Créances usagers et comptes rattachés	79 820	951	78 868	52 733
Autres créances	5 871 444	596	5 870 848	5 501 328
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 831 580		2 831 580	2 981 490
Charges constatées d'avances	267 059		267 059	150 636
ACTIF CIRCULANT (II)	**9 064 078**	**1 547**	**9 062 530**	**8 702 445**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	**21 876 784**	**6 993 549**	**14 883 235**	**11 584 359**

(1) dont droit au bail		
(2) dont à moins d'un an	34 161	32 681
(3) Dont à plus d'un an		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle	47 812	269 180
Dons en nature restant à vendre		

BILAN PASSIF

RUBRIQUES	31/12/2006	31/12/2005
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 327 819	1 327 819
Dont legs & dons contrepartie d'actifs immo. , subv. d'inv. affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(1 238 331)	(1 461 208)
Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) (4)	(57 786)	159 780
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation	1 598 259	841 545
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	136 986	138 332
Provisions règlementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**1 766 947**	**1 006 268**
Comptes de liaison (II)		
Provisions pour risques et charges	318 422	304 549
TOTAL (III)	**318 422**	**304 549**
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	541 577	508 066
Sur autres ressources	35 960	
TOTAL (IV)	**577 537**	**508 066**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 421 738	1 964 782
Emprunts et dettes financières divers (3)	862	2 478
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 913 257	1 302 248
Dettes fiscales et sociales	1 915 138	1 478 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 583	81 711
Produits constatés d'avance (1)	3 872 752	4 935 788
TOTAL (V)	**12 220 330**	**9 765 476**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	**14 883 235**	**11 584 359**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des av. & acpt. recus sur cdes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des av. & acpt. recus sur cdes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeur de banque	3 735 820	1 476 939
(3) Dont emprunts participatifs		
(4) Dont Compte 1201 : Excédent	329 372	
Dont Compte 1291 : Déficit	65 319	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
ENGAGEMENTS DONNES :		

Euro

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat (Première Partie)

RUBRIQUES	31/12/2006	31/12/2005
Ventes de marchandises		
Prestations de services	14 801	15 330
Produits des activités annexes	152 348	122 894
MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**167 149**	**138 224**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 337 518	13 659 819
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	234 448	160 600
Collectes	7 388 152	4 000 868
Cotisations	27 017	31 768
Autres produits	110 186	129 011
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	**22 264 470**	**18 120 290**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		1 951
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]		
Autres achats et charges externes (2)	6 836 733	6 015 221
Impôts, taxes et versements assimilés	809 289	726 726
Salaires et traitements	7 077 016	6 560 455
Charges sociales	3 212 274	3 035 358
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 434 043	894 624
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actf circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	19 242	10 668
Autres charges	640 783	397 058
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	**22 029 380**	**17 642 061**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**235 091**	**478 229**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

RUBRIQUES	31/12/2006	31/12/2005
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**235 091**	**478 229**
Bénéfice attribué ou perte transférée (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation (4)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 304	2 235
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 524	1 805
Total des produits financiers (V)	**3 828**	**4 040**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		824
Intérêts et charges assimilées (5)	132 815	76 493
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**132 815**	**77 317**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**(128 987)**	**(73 277)**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II) + (V - VI)	**106 104**	**404 952**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81 299	35 914
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 752	3 505
Reprises sur provisions et transferts de charges	154 403	79 417
Total des produits exceptionnels (VII)	**249 453**	**118 836**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228 874	197 682
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 874	8 717
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions	132 360	230 275
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**373 108**	**436 674**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(123 655)**	**(317 837)**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**22 517 752**	**18 243 166**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	**22 535 303**	**18 156 051**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	**(17 551)**	**87 115**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	378 209	483 745
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	418 444	411 080
EXCEDENT OU DEFICIT	**(57 786)**	**159 780**

Compte de Résultat (Troisième Partie)

(1) Dont produit afférents à des exercices antérieurs dont redevances sur crédit-bail mobilier (2) dont redevances sur crédit-bail immobilier (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs *(4) dont produit concernant des entreprises liées* (5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS		
Bénévolats	3 521 882	
Prestation en nature		
Dons en nature		
TOTAL	**3 521 882**	
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à dispo gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole	3 521 882	
TOTAL	**3 521 882**	

ANNEXE

Règles et Méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Règlement CRC 99-01 du 16 février 1999)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, éditées par le plan comptable général 1999, ainsi que par le plan comptable de la vie associative et le règlement CRC n° 99-01 du 16 février 1999.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I – Principes, règles et méthodes comptables

1°) Immobilisations incorporelles et corporelles

A compter du 1er janvier 2005, l'application des règlements CRC 2004-06 et 2002-10 impose d'effectuer une approche par composants concernant notamment la valorisation de nos actifs immobiliers et à déterminer des durées d'amortissements de chaque composant en fonction de leur durée d'utilisation. Cette approche par composant a été effectuée dans les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2006. L'application des règlements CRC 2004-06 et 2002-10 en la matière a majoré les immobilisations corporelles nettes de 63 k€.

L'exercice 2006 a été marqué par le développement de notre fichier donateurs grâce à des opérations de collectes effectuées dans la rue. Les coûts relatifs à la constitution de ce fichier donateurs figurent à l'actif du bilan dans le poste immobilisations incorporelles pour un montant de 6 964 001 €. Ces coûts sont amortis sur une période de 12 mois, à compter de deux mois après le début de chacune des opérations de collecte. Le montant des amortissements cumulés au 31 décembre 2006 s'élève à 3 680 039 €.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Logiciels : Linéaire sur 1 an,
- Constructions : Linéaire sur 20 ans,
- Agencements et aménagements des constructions : Linéaire sur 3 à 10 ans,
- Matériel et outillage : Linéaire sur 3 à 10 ans,
- Matériel de transport : Linéaire sur 1 à 5 ans,
- Matériel de bureau : Linéaire sur 2 à 10 ans,

- Matériel informatique : Linéaire sur 2 à 10 ans,
- Mobilier : Linéaire sur 2 à 10 ans,
- Autres matériels : Linéaire sur 4 à 5 ans,
- Autres immobilisations incorporelles : Linéaire sur 12 mois.

(cf. Tableau des immobilisations et amortissements – p13 à 17)

2°) Stocks

Un suivi des stocks des produits de prévention et de promotion est effectué en extra-comptable au sein du réseau. Il n'apparaît plus de stocks au bilan. Toutefois, ces produits, traités comptablement comme des consommables, peuvent faire l'objet d'écritures en Charges Constatés d'Avance à la clôture de l'exercice, selon les situations rencontrées dans le réseau.

3°) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

(cf. Tableau des créances et dettes – p20)

4°) Subventions et fonds dédiés

* Conformément au règlement CRC n° 99-01 du 16 février 1999, et pour les subventions notifiées sur un exercice mais non consommées en totalité, la subvention est comptabilisée en produit sur l'exercice de notification et apparaît pour son montant total en classe 74. La partie non consommée fait l'objet d'une écriture de dotation en fonds dédiés qui traduit vis à vis du financeur l'engagement à réaliser sur les ressources affectées.

* Concernant les conventions pluriannuelles, la partie rattachée à des exercices futurs reste comptabilisée en produits constatés d'avance.

* En 2006, AIDES a obtenu la création d'Etablissements CAARUD (Centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des Risques pour Usagers de Drogues) relevant du code de l'action sociale et des familles (notamment des articles L312-1 à L314-13). A ce titre, pour ces subventions, la partie « non » ou « sur » consommée en fin d'exercice n'a pas fait l'objet d'une écriture en fonds dédiés mais apparaît en résultat. Ce résultat fera l'objet d'une affectation à résultat sous contrôle de tiers financeurs dans le passif du bilan.

II – Informations complémentaires

1°) Provisions

(Cf Tableau des provisions – p 18)

2°) Produits à recevoir

(Cf Tableau des produits à recevoir – p 22)

3°) Charges à payer

(Cf Tableau des charges à payer – p 23)

4°) Produits et charges constatés d'avance

(Cf Tableau des produits et charges constatées d'avance – p 24)

5°) Suivi des fonds dédiés

(Cf Tableau des fonds dédiés – p 25)

6°) Effectif de l'association

(Cf Tableau des effectifs – p 27)

III – Engagements hors bilan

1°) Engagements donnés

a) Crédit-Bail

Les redevances de crédit-bail restant à verser indiquées ci-dessous incluent les redevances de AIDES ILE DE France. Elles se décomposent de la manière suivante :

- Redevances à payer à moins d'un an :	108.917 €
- Redevances à payer de 1 à 5 ans :	159.258 €
- Redevances à payer à plus de 5 ans :	0 €
• Engagement de crédit-bail total :	268.175€

La valeur de reprise de l'ensemble du matériel à l'issue des contrats de crédit-bail s'élève à 6.868 € au 31/12/2006.

b) Privilèges de prêteurs de deniers et hypothèque.

AIDES a consenti trois privilèges de prêteur de deniers en premier rang au profit de la Banque Française de Crédit Coopératif d'un montant de 553.571 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit pour l'acquisition du siège de Pantin, d'un montant de 341.000 euros dans le cadre de l'emprunt souscrit pour l'acquisition du Rez-de-Chaussée de la Tour Essor permettant l'hébergement des formations nationales et d'un montant de 215.000 € dans le cadre d'un emprunt souscrit pour l'acquisition du Xème étage de la Tour Essor afin de faire face au développement de l'association.
Une hypothèque conventionnelle, à hauteur de 76.225 euros a été également donnée au profit de la BFCC.

c) Engagement en matière de retraite.

Pour des raisons techniques, le montant des engagements en matière de retraite au 31/12/2006 n'a pu être précisément détaillé. Pour mémoire, le montant des engagements de retraites au 31 décembre 2005 était de 865.906 euros. Les dispositions techniques nécessaires au calcul détaillé seront prises lors de la clôture au 31 décembre 2007.

d) Convention de Dailly avec la Banque Française de Crédit Coopératif.

L'Association AIDES a souscrit avec la BFCC une convention Dailly. Au 31/12/2006, il n'existe aucun en cours à ce titre.

2°) Engagements reçus en matière de legs

Les legs et donations autorisés par l'administration mais non encore réalisés à la clôture 2005 s'élevaient à 269k€.

Sur ces legs, 6 k€ autorisés en 2004 et 281 k€ autorisés en 2005 ont été définitivement réalisés en 2006. Il est à préciser que pour certains legs, les montants reçus ont été supérieurs au montant espéré et autorisé par l'autorité de tutelle.

AIDES a également reçu en 2006 de nouveaux engagements de legs et donations pour 82 k€ dont 16 K€ ont été réalisés sur l'exercice 2006. (le solde 2006 s'élève donc à 66 k€).

Par conséquent, les legs et donations autorisés administrativement mais non réalisés à la clôture 2006 s'élèvent à 48 k€.

IV – Tableau de mouvement des fonds propres

Fonds Associatifs sans droit de reprise au 31/12/2005 :	1.327.819 €
- Report à nouveau au 31/12/2006 :	- 1.238.331 €
- Perte de l'exercice :	- 57.786 €
+ Apports de fusion :	+ 1.598.259 €
+ Subventions d'investissement net au 31/12/2006 :	+ 136.986 €
= Total des fonds associatifs au 31/12/2006 :	**1.766.947 €**

V – Evénements postérieurs à la clôture

1°) Evénements postérieurs à la clôture des comptes 2006

Un processus de fusion est en cours avec l'Association Bluemoon à Saint Martin. L'Assemblée Générale de BlueMoon et le conseil d'administration de AIDES ont accepté le contrat de fusion, celui-ci sera soumis à l'Assemblée Générale de AIDES le 24 juin 2007. En cas de validation, la fusion sera effective au 31 décembre 2007.
Un contrôle Urssaf est en cours au siège de l'Association portant sur les années 2004 à 2006.

Un contrôle de la Cour des Comptes sera effectué à partir de juin 2007, il portera sur les années 2003 à 2006.

2°) Suivi des événements postérieurs à la clôture précédente

* Les Assemblées Générales de AIDES et de l'association AIDES Ile de France ont accepté le protocole de fusion/absorption entre les deux associations. La fusion a pris effet au 31 décembre 2006. Le patrimoine de AIDES Ile de France a donc été intégré dans les comptes de bilan de AIDES au 31 décembre 2006.

Un tel processus de fusion s'est également déroulé avec l'association L'Oasis's à Reims. La fusion a été rétroactive au 01 janvier 2006.

* L'exercice 2006 a été marqué par l'essor de notre fichier donateur grâce à des opérations de collectes effectuées dans la rue. Après une période de test en 2004, puis de confirmation de ces opérations en 2005, les opérations de collectes de rue ont connu une réelle croissance en 2006. Cette croissance se traduit par une augmentation des immobilisations incorporelles, des amortissements afférents, (cf points I-1 relatifs aux immobilisations) et à une augmentation conséquente de nos produits de collectes. Ce type d'opérations a généré une marge nette pour l'Association en 2006.

VI – Autres informations

1°) Litiges en cours

En vertu du principe de prudence comptable, l'ensemble des litiges avec des tiers présentant un risque avéré pour l'association a été provisionné.

Les litiges liés aux ressources humaines ont été provisionnés au 31 décembre 2006 pour un montant de 138 k€ .

2°) Ré-organisation du réseau AIDES

Afin de couvrir la plus grande partie du territoire, une des recommandations du rapport de l'Inspection Générale des Affaires Sanitaires et Sociales, AIDES a ouvert une représentation en Guyane en 2005, puis a fusionné en 2006 avec AIDES Ile de France et avec l'association L'Oasis's dans la Marne.

3°) Evaluation des contributions volontaires en nature

La valorisation du volontariat, qui figure en troisième partie du compte de résultat s'élève à 3 521 882 €.
Cette évaluation du temps de présence des volontaires de AIDES pour 2006 a été établie d'après les éléments de valorisations suivants :

- nombre d'heures de volontariat : 190 372 heures correspondant à 523 volontaires effectuant 7 heures de volontariat par semaine en moyenne sur l'année.
- Coût horaire de valorisation : 18,50 € (charges sociales comprises, correspondant au coût horaire d'un répondant téléphonique à Sida Info Services).

4°) Valorisation des frais de campagnes

Les opérations de communication externe de AIDES sont organisés, entre autres, sous forme de campagnes grand public. Ces campagnes de sensibilisation ont été réalisées en partenariat avec des entreprises de communication privées qui ont offert certaines prestations à l'Association.

Ces prestations effectuées à titre gracieux ont été estimées de la façon suivante pour l'exercice 2006 :

- Campagne Grande Cause Nationale :	75.000 €
- Campagne « Parole de Séropositive » :	72.663 €
- Transat AG2R / Voilier AXA Atout Coeur :	48.000 €
- Court Métrage " Retour de la Capote" :	120.000 €
- Court Métrage « Sugar Baby Love » :	2.050.000 €
- Campagne « été » : « protégez vous aussi des mauvais coups »:	68.972 €
- Campagne « si j'étais séropositive » :	1.170.000 €
- Partenariats divers (hors campagnes) :	2.000 €
- Espaces gracieux négociés en presse (Hors campagnes) :	547.839 €
	4.154.474 €

VII – Décomposition du résultat par région

L'Association AIDES est désormais composée de 6 régions administratives et du siège, tenant chacun leur propre comptabilité. Le résultat de AIDES 2006 se décompose ainsi entre les différentes régions :
(les montants des produits et charges pour chaque région et le siège tiennent compte des opérations inter-établissements).

	Total des Produits	Total des Charges	Résultat
Auvergne Grand Languedoc	2.386.150 €	2.327.475 €	+ 58.675 €
Grand Est	1.881.188 €	2.043.627 €	- 162.439 €
Grand Ouest	2.057.129 €	2.041.996 €	+15.133 €
Nord Ouest Ile de France	1.560.744 €	1.521.713 €	+ 39 031 €
Rhône Alpes Méditerranée	3.127.316 €	3.210.907 €	- 83.591 €
Sud Ouest	2.024.236 €	1.993.245 €	+ 30.991 €
Siège National	13.304.396 €	13.259.982 €	+ 44.414 €
Total			**- 57.786 €**

VIII – Résultat sous contrôle de tiers financeurs

L'Association AIDES a obtenu en 2006 la création d'établissements CAARUD (Centre d'Accueil et d'Accompagnement à la Réduction des Risques pour Usagers de Drogues).
La création d'établissements CAARUD relève du code de l'action sociale et des familles (notamment des articles L312-1 à L314-13).

Ainsi, contrairement aux autres subventions publiques pour lesquelles nous utilisons la notion de fonds dédiés, les parties non consommées ou surconsommées apparaissent dans le passif du bilan en résultat. Ce résultat fera l'objet d'une affectation à résultat sous contrôle de tiers financeurs dans le passif du bilan.

Cela représente sur le réseau AIDES un résultat cumulé excédentaire sous contrôle de tiers financeur de 329 k€ et un résultat cumulé déficitaire sous contrôle de tiers financeur de 65 k€.

La situation des CAARUD sur le réseau est la suivante (en Euros) :

REGION	DELEGATION	DOTATION DDASS/CPAM 2006	RESULTAT EXCEDENTAIRE A TIERS FINANCEUR	RESULTAT DEFICITAIRE A TIERS FINANCEUR
AGL	Haute Garonne	298 719,00	47 000,07	
	Hérault	176 758,00	33 095,94	
	Gard	109 686,00		-16 229,95
	Puy de Dôme	79 500,00		-6 578,78
S/total AGL		*664 663,00*	*80 096,01*	*-22 808,73*
GE	Doubs	40 319,00	10 031,00	
	Meurthe et Moselle	67 217,00		-2 110,34
	Moselle	45 402,00	936,19	
	Bas Rhin	24 320,00		-26 472,71
	Haut Rhin	54 151,00	13 938,94	
S/total GE		*231 409,00*	*24 906,13*	*-28 583,05*
GO	Indre et Loire	29 999,86		-522,06
	Finistère	95 786,00	21 038,67	
	Ille et Vilaine	136 216,00	52 756,53	
	Vendée	42 470,00	1 724,41	
S/total GO		*304 471,86*	*75 519,61*	*-522,06*
NOIF	Haute Normandie	71 063,00	26 840,88	
	Nord	108 286,97	30 397,32	
	Pas de Calais	19 749,03	7 531,48	
S/total NOIF		*199 099,00*	*64 769,68*	*0,00*
RAM	Ardèche	21 400,00		-4,35
	Isère	95 519,00		-13 400,33
	Var	67 700,00	37 413,24	
	Vaucluse	143 085,00	15 291,31	
S/total RAM		*327 704,00*	*52 704,55*	*-13 404,68*
SO	Charentes	62 333,00		
	Pau/Bayonne	50 576,00	17 000,64	
	Niort	22 524,00	14 374,88	
S/total SO		*135 433,00*	*31 375,52*	*0,00*
TOTAL		*1 862 779,86*	*329 371,50*	*-65 318,52*

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement			35 904
Autres immobilisations incorporelles	1 749 741		5 282 422
	1 749 741		5 318 326
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	19 818		158 382
Constructions sur sol propre	955 594		505 558
Constructions sur sol d'autrui	44 838		69 633
Constructions installations générales	133 477		20 850
Installations techniques et outillage industriel	193 636		4 491
Installations générales, agencements et divers	523 154		864 974
Matériel de transport	342 603		176 682
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 078 447		485 124
Emballages récupérables et divers	2 674		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	3 294 242		2 285 692
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	12 638		4 636
Prêts et autres immobilisations financières	324 657		150 860
	337 296		155 496
TOTAL GÉNÉRAL	**5 381 278**		**7 759 513**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.			35 904	
Autres immobilisations incorporelles		8 342	7 023 821	
		8 342	7 059 725	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			178 200	
Constructions sur sol propre		158 382	1 302 770	
Constructions sur sol d'autrui			114 471	
Constructions installations générales			154 327	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 142	196 985	
Inst. générales, agencements et divers		23 107	1 365 021	
Matériel de transport		25 390	493 894	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		72 546	1 491 025	
Emballages récupérables et divers	500		2 174	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	500	280 567	5 298 867	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 570	15 704	
Prêts et autres immo. financières		37 105	438 412	
		38 675	454 116	
TOTAL GÉNÉRAL	**500**	**327 585**	**12 812 707**	

Euro

Commentaire sur les immobilisations

1/ Les opérations relatives à la fusion entre AIDES et l'association L'OASIS'S

AIDES et l'association L'OASIS'S ont conclu le 24 juin 2006 un traité de fusion s'appliquant rétroactivement le 1er janvier 2006. La convention prévoit le transfert au 1er janvier 2006 de l'ensemble des biens et des moyens de l'association L'OASIS'S au bénéfice de AIDES.
Dans ce cadre, les immobilisations et amortissements (et les comptes rattachés) de L'OASIS'S sont intégrés dans le patrimoine de AIDES.

Dans les acquisitions d'immobilisations de l'exercice 2006 apparaît ainsi l'intégration des immobilisations transférées par l'association L'OASIS dont voici la composition :

- Matériel informatique :	1 364
- Mobilier :	1 126
	2 489

2/ Les opérations relatives à la fusion entre AIDES et AIDES ILE-DE-FRANCE

AIDES et AIDES ILE-DE-FRANCE ont conclu le 24 juin 2006 un traité de fusion s'appliquant le 31 décembre 2006. La convention prévoit le transfert au 31 décembre 2006 de l'ensemble des biens et des moyens de AIDES ILE-DE-FRANCE au bénéfice de AIDES.
Dans ce cadre, les immobilisations et amortissements (et les comptes rattachés) de AIDES ILE-DE-FRANCE sont intégrés au patrimoine de AIDES.

Dans les acquisitions d'immobilisations de l'exercice 2006 apparaît ainsi l'intégration des immobilisations transférées par AIDES ILE-DE-FRANCE dont voici la composition :

- Logiciels :	15 730
- Constructions :	274 408
- Installations générales, agencement et aménagement :	841 876
- Matériel de transport :	176 682
- Matériel de bureau :	35 149
- Matériel informatique :	221 409
- Mobilier :	128 276
- Immobilisations financières :	91 055
	1 784 586

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab., de recherche et dévelop.		997		997
Autres immobilisations incorporelles	553 173	3 189 599	8 342	3 734 430
	553 173	3 190 596	8 342	3 735 427
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	183 376	76 946	63 097	197 224
Constructions sur sol d'autrui	37 138	10 022		47 160
Constructions installations générales	75 494	16 323		91 817
Installations techn. et outillage industriel	123 085	21 815	1 142	143 759
Inst. générales, agencements et divers	344 667	818 338	12 791	1 150 214
Matériel de transport	318 458	119 392	25 195	412 655
Mat. de bureau, informatique et mobil.	847 061	433 905	70 876	1 210 091
Emballages récupérables et divers	1 523	330		1 853
	1 930 802	1 497 071	173 101	3 254 772
TOTAL GÉNÉRAL	**2 483 975**	**4 687 667**	**181 444**	**6 990 199**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement, de recherche et développement	997		
Autres immobilisations incorporelles	3 179 176		
	3 180 173		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	33 774		
Construction sur sol d'autrui	10 022		
Constructions installations générales	16 323		
Installations techniques et outillage industriel	21 815		
Installations générales, agencements et divers	37 095		
Matériel de transport	13 453		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	121 744		
Emballages récupérables et divers	330		
	254 557		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 434 730**		

Amortissements (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de recherche		
Autres immobilisations incorporelles		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL GÉNÉRAL		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répart. sur plus. exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

Commentaire sur les amortissements

1/ Les opérations de fusion avec AIDES ILE-DE-FRANCE et l'association L'OASIS'S

Suite aux traités de fusion prévoyant le transfert de l'ensemble des biens et moyens de AIDES ILE-DE-France et de l'association L'OASIS'S dans le patrimoine de AIDES, il apparaît dans les comptes de l'exercice 2006 de AIDES l'intégration des amortissements des 2 entités.

a/ L'intégration des amortissements de L'OASIS'S dans les comptes de AIDES

- Matériel informatique :	505
- Mobilier :	354
	860

b/ L'intégration des amortissements de AIDES ILE-DE-FRANCE dans les comptes de AIDES

- Logiciels :	10 423
- Constructions :	43 171
- Installations générales, agencement et aménagement :	781 243
- Matériel de transport :	105 939
- Matériel de bureau :	32 009
- Matériel informatique :	165 454
- Mobilier :	113 410
	1 251 650

2/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des amortissements

Un écart apparaît entre l'augmentation des amortissements inscrite au bilan et la dotation effective de l'exercice figurant dans le compte de résultat.
Les dotations aux amortissements comptabilisées au compte de résultat s'élèvent à 3.434.730 €. Les augmentations d'amortissements présentées dans le tableau des amortissements s'élèvent à 4.687.667 €, soit un écart de 1.252.937 €.
Cette différence a pour explication, d'une part l'intégration dans le patrimoine de AIDES des éléments des associations fusionnées, et d'autre part les opérations internes de virement de compte à compte.

- transfert d'amortissements de L'OASIS'S :	860
- transfert d'amortissements de AIDES ILE-DE-FRANCE :	1 251 650
- virement de compte à compte AIDES Siège National :	428
	1 252 937

Provisions inscrites au Bilan

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provsions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	304 549	150 915	137 043	318 422
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**304 549**	**150 915**	**137 043**	**318 422**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières	15 389		13 586	1 803
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	1 547			1 547
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**16 936**		**13 586**	**3 350**
TOTAL GÉNÉRAL	**321 486**	**150 915**	**150 629**	**321 772**

Commentaire sur les provisions

1/ Répartition des dotations et des reprises sur provisions

	Dotations	Reprises
- Eléments d'exploitation :	19 242	12 234
- Eléments financiers :	/	/
- Eléments exceptionnels :	131 673	136 352
	150 915	**148 586**

2/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des provisions

Un écart apparaît entre la diminution des provisions inscrites au bilan et les reprises effectives de l'exercice figurant dans le compte de résultat.
Les reprises sur provisions comptabilisées au compte de résultat s'élèvent à 148.586 €.
Les diminutions de provisions présentées dans le tableau des provisions s'élèvent à 150.629 €, soit un écart de 2.043 €.
Cette différence est liée à l'annulation d'une provision pour dépréciation de cautions versées lors de la sortie de ces cautions de l'actif qui aurait dû faire l'objet d'une reprise de provision et d'une charge exceptionnelle.

État des échéances des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	229 946	34 161	195 785
Autres immobilisations financières	208 466		208 466
	438 412	34 161	404 251
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	58		58
Autres créances clients	79 762	79 762	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 517	10 517	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 018	26 018	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	155 669	155 669	
État - Divers	4 952 299	3 107 284	1 845 015
Groupe et associés			
Débiteurs divers	741 117	741 117	
	5 965 439	4 120 366	1 845 073
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	267 059	267 059	
TOTAL GÉNÉRAL	**6 670 910**	**4 421 586**	**2 249 324**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	3 740 053	3 740 053		
- à plus d' 1 an à l'origine	681 684	205 842	449 125	26 717
Emprunts et dettes financières divers	862	862		
Fornisseurs et comptes rattachés	1 913 257	1 913 257		
Personnel et comptes rattachés	701 701	701 701		
Sécurité sociale et autres organismes	984 742	984 742		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	228 695	228 695		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	2 856	2 856		
Autres dettes	93 727	93 727		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 872 752	1 961 772	1 910 980	
TOTAL GÉNÉRAL	**12 220 330**	**9 833 508**	**2 360 105**	**26 717**

Commentaire sur l'état des échéances des créances et dettes

1/ L'intégration des emprunts de AIDES ILE-DE-FRANCE

Suite aux traités de fusion prévoyant le transfert de l'ensemble des biens et moyens de AIDES ILE-DE-France dans le patrimoine de AIDES, il apparaît dans les comptes consolidés de l'exercice 2006 l'intégration des emprunts en cours de AIDES ILE-DE-FRANCE :

- solde au 31/12/2006 :	139 102
- échéance à moins d'1 an :	24 763
- échéance de 1 à 5 ans	114 338

2/ Les échéances financières à plus d'1 an auprès des principaux bailleurs

La mise en place progressive de partenariats pluri-annuels avec les bailleurs conditionnent la réalisation financière des conventions sur plusieurs exercices d'où notre mention des échéances à plus d'un an pour les principaux financeurs.

a/ Répartition par financeur des créances de l'actif circulant à plus d'1 an

- Union Européeenne :	302 122
- Ministère des Affaires Etrangères :	1 456 354
- Ministère de l'emploi (programme Equal sur le Fonds Social Européen) :	86 539
	1 845 015

b/ Répartition par financeur des produits constatés d'avance à plus d'1 an et 5 ans au plus

- Union Européeenne :	213 935
- Ministère des Affaires Etrangères :	1 697 045
	1 910 980

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 316
Personnel	37
Organismes sociaux	25 041
État et subventions à recevoir	155 638
Divers, produits à recevoir	638 643
Autres créances	7 026
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	**234**
TOTAL	**827 935**

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	4 234
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 207
Dettes fiscales et sociales	1 060 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	42 461
Autres dettes	2 693
TOTAL	**1 416 552**

Charges et Produits Constatés d'Avance

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	267 059	3 872 752
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**267 059**	**3 872 752**

Tableaux de suivi des Fonds Dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Fonds dédiés - Siège National	1 014	4 140		**5 154**
Fonds dédiés - Grand Est	50 869	49 838	46 736	**53 971**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France	74 106	66 217	74 106	**66 217**
Fonds dédiés - Grand Ouest	24 510	11 000	24 510	**11 000**
Fonds dédiés - Sud Ouest	23 752	126 050	7 000	**142 802**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc	49 287	2 000	30 854	**20 432**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée	284 528	156 966	199 493	**242 001**
TOTAL (I)	**508 066**	**416 211**	**382 700**	**541 577**

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Dons Manuels				
Fonds dédiés - Siège National				**0**
Fonds dédiés - Grand Est		6 220		**6 220**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France				**0**
Fonds dédiés - Grand Ouest				**0**
Fonds dédiés - Sud Ouest				**0**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc				**0**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée				**0**
TOTAL A	**0**	**6 220**	**0**	**6 220**

	Fonds à engager au début de l'exercice A	Engagements à réaliser sur nvlles ressources affectées B	Utilisation en cours d'exercice C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A+B-C
Legs et donations				
Fonds dédiés - Siège National				**0**
Fonds dédiés - Grand Est				**0**
Fonds dédiés - Nord Ouest Ile de France				**0**
Fonds dédiés - Grand Ouest				**0**
Fonds dédiés - Sud Ouest				**0**
Fonds dédiés - Auvergne Grand Languedoc		29 740		**29 740**
Fonds dédiés - Rhône Alpes Méditerranée				**0**
TOTAL B	**0**	**29 740**	**0**	**29 740**

SOUS TOTAL A + B (II)	**0**	**35 960**	**0**	**35 960**

TOTAL GENERAL I + II	**508 066**	**452 171**	**382 700**	**577 537**

Euro

Commentaire sur les fonds dédiés

1/ Analyse de l'écart entre la comptabilité et le tableau des fonds dédiés

a/ Analyse de l'écart entre l'augmentation des fonds dédiés inscrite au bilan et les engagements effectifs de l'exercice figurant dans le compte de résultat

Les engagements sur fonds dédiés comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 418.444 €.
Les augmentations présentées dans le tableau des fonds dédiés s'élèvent à 452.171 €, soit un écart de 33.727 €.
Cette différence a pour origine l'intégration par AIDES lors de l'exercice 2006 des reliquats de fonds dédiés des 2 entités fusionnées :

- association L'OASIS'S : 4.917 €
- AIDES ILE-DE-FRANCE : 28.810 €

Ces opérations justifient l'écart entre les augmentations de fonds dédiés inscrites dans le tableau ci-dessus et celles comptabilisées au compte de résultat (452.171 - 4.917 – 28.810 = 418.444).

b/ Analyse de l'écart entre la diminution des fonds dédiés inscrite au bilan et les reprises effectives de l'exercice figurant dans le compte de résultat

Les engagements réalisés sur fonds dédiés comptabilisés au compte de résultat s'élèvent à 378.209 €.
Les reports présentés dans le tableau des fonds dédiés s'élèvent à 382.700 €, soit un écart de 4.491 €.
Cette différence a pour origine la réaffectation d'un fonds dédié d'un montant de 4.491 € directement en subvention d'investissement, selon l'accord conclu avec le financeur : cette opération est sans incidence sur les comptes de gestion.

2/ Répartition des fonds dédiés par financeurs

- Financement FSE :	52 180
- Financement DDASS/DRASS :	361 128
- Financement CPAM/CRAM/CNAM :	65 200
- Financement Conseils Régionaux :	8 600
- Financement Conseils Généraux :	5 053
- Financement autres ministères :	6 820
- Financement des communes :	2 500
- Financement AGEFIPH :	4 500
- Financement autres établissements publics :	19 010
- Financement SIDACTION :	6 366
- Financement autres établissements privés :	10 220
- Donateurs privés :	35 960
	577 537

Effectifs

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-22)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres dirigeants	12	
Cadres	74	
Agent de maîtrise et techniciens		
Employés	261	
TOTAL	347	

Commentaire :

- Il s'agit de l'effectif de l'association AIDES en nombre de personnes au 31/12/2006
- L'effectif en équivalent temps plein s'élève à 300 personnes
- Les données sont extraites du bilan social 2006

Avertissement : en application de l'art. 9 de l'ordonnance n° 2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources est présenté pour la première fois dans l'annexe des comptes annuels. L'annexe décrit les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources, prévu à l'art. 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, en l'absence de référentiel comptable applicable à ce jour.

Compte d'emploi 2006 des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS DES FONDS PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC			RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2006 en euros	2005 en euros		2006 en euros	2005 en euros
MISSIONS SOCIALES	2 148 496	1 246 805			
Conseil en méthodologie et évaluation des actions	67 362	29 302			
Formation	175 674	75 521	Dons virements permanents	4 712 059	1 298 482
Soutien des personnes et action sociale et juridique, Insertion socio-professionnelle	173 656	227 443			
Aide à domicile	-	-	Dons manuels issus des opérations de collecte de fonds	1 298 022	1 420 317
Prévention et réduction des risques: action communautaire	105 184	155 766			
Action thérapeutique, information sur les traitements et recherche	183 270	97 156	Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	923 457	569 085
Information et sensibilisation du public, plaidoyer politique	636 601	419 400			
Actions internationales	502 065	200 316	Produits de la vente des dons en nature	20 801	104 206
Animation des Délégations - Développement du réseau AIDES (depuis 2005)	304 685	41901	Report des ressources non utilisées des campagnes antérieures	-	3 313
FRAIS D'APPEL COLLECTE	4 084 442	1 333 741	Legs, donations et autres libéralités	393 314	557 845
FONCTIONNEMENT / PARTICIPAT° RESULTAT	1 119 255	1 372 702	Autres fonds privés (tickets services)	40 500	
RESSOURCES NON UTILISEES REPORTEES SUR L'ANNEE SUIVANTE	35 960	-			
TOTAL EMPLOIS	7 386 152	3 953 248	TOTAL RESSOURCES	7 386 152	3 953 248

ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC DE L'EXERCICE 2006

En vertu des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991, les organismes qui font appel à la générosité du public dans le cadre national avec de grands moyens de communication ou sur la voie publique sont tenues d'établir un Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public.

AVERTISSEMENT :

Ce document présente uniquement les Ressources Collectées auprès du Public, qui constituent 27% des produits de l'association en 2006. Ces produits incluent la valorisation des espaces de communication. Ce document n'est donc pas révélateur de la situation financière de AIDES dans son intégralité, mais rend compte de l'utilisation des dons et autres fonds issus de la générosité du Public.

I – COMMENTAIRES SUR LES EMPLOIS ET RESSOURCES

1) PRESENTATION DES RESSOURCES

Les ressources présentées dans le Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public regroupent les comptes comptables suivants :

Compte comptable	Libellé	Montant 2006	Montant 2005
75430000	**Dons virements permanents**	**4.712.059 €**	**1.298.482 €**
75450000	**Dons manuels issus des opérations de collecte de fonds**	**1.298.022 €**	**1.420.317 €**
75410000	Dons avec reçus	387.012 €	317.844 €
75420000	Dons sans reçus	158.283 €	38.538 €
75470000	Autres dons	378.162 €	212.703 €
Sous total autres produits liés à l'appel de la générosité du public		**923.457 €**	**569.085 €**
7545....	**Part concernant les produits de la vente des dons en nature**	**20 801 €**	**104.206 €**
789500 & 789700	**Report des ressources (dons & legs) non utilisées les années antérieures**	**0 €**	**3.313 €**
75500000	**Legs**	**393.314 €**	**557.845 €**
75440000	**Tickets Services Offerts**	**40.500 €**	**-**
Total des ressources à affecter		**7.388.152 €**	**3.953.248 €**

L'arrêté du 30 Juillet 1993 fixe la liste des rubriques du Compte d'Emploi des Ressources Collectées auprès du Public. Les produits de la vente des dons en nature doivent être identifiés à part entière. La comptabilité générale de AIDES n'intègre pas cette spécificité ; la part des produits de la vente de dons en nature a été identifiée uniquement en comptabilité analytique. Elle concerne uniquement la braderie de Marseille (20 801 €).

Il est à constater une croissance sans précédent de 85% des ressources collectées auprès du public soit +3 434 k€ entre 2005 et 2006. Cette hausse est essentiellement due à la hausse des prélèvements automatiques (+ 3.414 k€) conséquence du développement de nos campagnes de sensibilisation dans la rue. En contre-partie, les frais de collecte ont augmenté de 2.750 k€ par rapport à 2005. Nous constatons également une baisse des legs (-30%). La rubrique « autres dons », liée au compte 7547, concerne principalement les dons provenant d'entreprises privées n'exigeant pas de compte-rendu financier sur les dons octroyés.

En 2006, contrairement à 2005, nous avons ajouté la valorisation des tickets services offerts. (41 k€). L'intégralité de ces tickets services est utilisée pour le soutien des personnes dans nos missions sociales. Pour information, les tickets services obtenus en 2005 s'élevaient à 51 k€.

2) PRESENTATION DES EMPLOIS

Les emplois ont été divisés en plusieurs catégories. Celles-ci correspondent à la comptabilité analytique de l'association. Il est à noter que les dons ne financent qu'une partie de nos activités et que les sommes indiquées ne correspondent pas au coût de revient global de ces activités.

LES MISSIONS SOCIALES :

Elles regroupent l'ensemble des activités de l'association à destination des personnes touchées ou proches de l'épidémie à VIH.

- Le conseil en méthodologie et évaluation des actions :

Cette activité est la garantie de la pertinence et de la qualité des actions des délégations AIDES. Il s'agit d'apporter un support méthodologique aux actions de terrains.

- la formation :

Etant donné la complexité des traitements, des parcours de vie des personnes venant à AIDES et des réponses à leur apporter, des formations sont régulièrement faites pour les membres de l'association, volontaires et salariés, pour garantir la qualité de l'action de AIDES.

- le soutien des personnes, action sociale et juridique, insertion socio-professionnelle :

On retrouve dans cette catégorie l'accueil des personnes, les actions d'hébergement (thérapeutique, famille d'accueil, social), de loisirs et de convivialité, l'insertion sociale et professionnelle, le conseil social et/ou juridique, les aides financières, les groupes de soutien (groupes de parole, permanences hospitalières...)

- la prévention et la réduction des risques, action communautaire :

De nombreuses actions de prévention sont menées auprès du grand public mais aussi des populations plus vulnérables à l'épidémie de VIH, selon leurs particularités : migrants, sourds, jeunes, femmes, détenus, homosexuels, usagers de drogue...

- l'action thérapeutique, l'information sur les traitements et recherche :

Etant donné la complexité et la lourdeur des traitements anti-VIH, ainsi que les différents aspects médicaux de la maladie, des actions d'information (universités des personnes touchées, week-end de formations, atelier santé) sont menées dans les délégations. Des brochures et le journal REMAIDES informent également les malades et séropositifs sur les différentes avancées et changements médicaux. Enfin, une participation active aux conférences et congrès de recherche permet de porter la voix des malades, de participer et d'influer sur les recherches en cours.

- Information et sensibilisation du public, plaidoyer politique :

Il s'agit de campagnes d'envergure nationale, et également au niveau local, de communication sur le VIH, ses modes de contamination, l'importance du préservatif... Un temps important est également consacré au plaidoyer auprès des pouvoirs publics, pour que les lois s'adaptent aux problèmes rencontrés sur le terrain (droit des malades...).

- Actions internationales :

Elles sont menées en partenariat avec des associations d'autres pays, en Afrique et en Europe. Au delà de la prévention, ces actions regroupent également de la prise en charge médicale et psycho-sociale des malades et de leurs proches, ainsi que des actions de lobbying international pour un accès aux traitements pour tous.

- Animations des délégations AIDES, développement du réseau :

En 2005, une direction du développement a été créée. Le développement du réseau AIDES a pour objectif de répondre aux recommandations de l'IGAS (Inspection Générale des Affaires Sanitaires et Sociales) qui nous recommandait en 2004 d'assurer la meilleure couverture possible du territoire. Ceci s'est traduit par l'ouverture de délégation en Guyane et de fusion avec d'autres associations, notamment dans la Marne. En 2006, cette direction du développement intègre également les éditions, la communication interne ainsi que la coordination du réseau.

FRAIS D'APPEL DE LA COLLECTE :

Il s'agit des coûts de recherche de fonds privés, dons des particuliers ou des entreprises, legs, donations. Ces frais d'appel de la collecte se décomposent en frais de collecte (campagnes de marketing direct), en frais de traitement (gestion de la base de données, reçus fiscaux…), en autres frais de collecte auprès des entreprises ou en régions et en gestion des legs et donations.

FONCTIONNEMENT :

On y retrouve la direction générale, les services financiers (comptabilité, gestion, audit interne), le Commissariat aux Comptes, la paye, le secrétariat, la gestion des ressources humaines, les services généraux et informatique et les différents coûts liés à une activité professionnelle (photocopies, téléphone, courrier, fournitures…), la vie associative de l'Association (Conseil d'Administration, Bureau, Présidence), les frais liés à la représentation des salariés et les frais financiers. Ces derniers sont importants étant donné le versement toujours décalé des subventions publiques, contrairement aux dépenses qui sont réglées au moment de l'action.

RESSOURCES NON UTILISEES REPORTEES SUR L'ANNEE SUIVANTE

Certains dons ou legs sont affectés à une action particulière qui n'a pas pu être réalisée dans son intégralité l'année du don. Ces ressources sont alors reportées sur l'année suivante.

II – MODALITES DE REPARTITION DU FINANCEMENT DES EMPLOIS ENTRE LES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC ET LES AUTRES PRODUITS

Les ressources de AIDES sont principalement composées de :
- subventions (d'Etat, de la Commission Européenne, des collectivités locales, des fondations ou entreprises privées et autres organismes sociaux),
- de la collecte de fonds (dons, legs et donations),
- des cotisations des volontaires de l'association,
- de la participation financière des usagers aux actions,

Sauf demande expresse des donateurs, les fonds collectés auprès du public sont affectés aux missions sociales, aux frais d'appel de la collecte, aux frais de fonctionnement, aux ressources non utilisées reportées sur l'année suivante et à la participation au résultat de l'exercice conformément à l'objet social et aux décisions d'affectation du Conseil d'Administration de AIDES.

Priorités d'affectation des ressources collectées auprès du public :
- décision du Conseil d'Administration sur une affectation spécifique,
- coût des missions sociales insuffisamment ou non financé par les subventions,
- coût du fonctionnement insuffisamment ou non financé par les subventions,

COUT DES MISSIONS SOCIALES :
L'affectation des ressources collectées auprès du public vient dans la plupart des cas compléter une insuffisance de financement par les subventions. Le montant affecté aux missions de AIDES n'est donc pas attribué précisément à une charge particulière (déplacements, photocopies…).

COUT DE LA COLLECTE :
L'affectation des ressources collectées auprès du public sert à financer :
- le coût des salariés du service,
- les honoraires de l'agence de marketing externe,
- les prestations liés à notre investissement dans la collecte dans la rue,
- les coûts de conception des messages envoyés par mailing aux donateurs,
- les frais d'édition,
- les frais d'affranchissement,
- les frais de traitement des dons (prestataire externe chargé de la gestion de la base de données des donateurs, édition des reçus fiscaux),
- les services bancaires,
- une quote-part de charges indirectes (téléphone, photocopies, fournitures de bureau…)

COUT DE FONCTIONNEMENT :

AIDES est organisé en trois niveaux : un siège, 6 délégations régionales en 2006, et une soixantaine de délégations départementales.

Dans les délégations départementales, le coût de la structure départementale (loyer, téléphone, photocopies affranchissement…) a été réparti sur les actions du département en fonction du poids pondéré des charges directes des actions concernées (hors fonds dédiés).
Pour certains départements, les frais de la structure départementale ont été répartis suivant des clefs de répartition fixées.

Il est à préciser que depuis 2004 et la signature d'une convention triennale avec la Direction Générale de la Santé, les frais des structures régionales sont principalement pris en charge par ce financement national et sont intégrés dans les coûts de fonctionnement.

III – NATURE ET QUANTITE DES AIDES EN NATURE PERCUES PAR AIDES

Les aides en nature ne figurent pas dans le Compte d'Emploi Annuel des Ressources Collectées auprès du Public mais sont données à titre d'information dans cette annexe.

1- CAMPAGNES DE PUBLICITE OFFERTES

Les opérations de communication externe de AIDES sont organisés, entre autres, sous forme de campagnes grand public. Ces campagnes de sensibilisation ont été réalisées en partenariat avec des entreprises de communication privées qui ont offert certaines prestations à l'Association.

Ces prestations effectuées à titre gracieux ont été estimées de la façon suivante pour l'exercice 2006 :

- Campagne Grande Cause Nationale :	75.000 €
- Campagne « Parole de Séropositive » :	72.663 €
- Transat AG2R / Voilier AXA Atout Coeur :	48.000 €
- Court Métrage " Retour de la Capote" :	120.000 €
- Court Métrage « Sugar Baby Love » :	2.050.000 €
- Campagne « été » : « protégez vous aussi des mauvais coups »:	68.972 €
- Campagne « si j'étais séropositive » :	1.170.000 €
- Partenariats divers (hors campagnes) :	2.000 €
- Espaces gracieux négociés en presse (Hors campagnes) :	547.839 €
	4.154.474 €

Cette valorisation n'est qu'une estimation basée sur le prix du marché, mais qui sont très variables d'un projet à l'autre et qui, accessoirement, peuvent être négociés avec des conditions particulières (remises, etc…).

2- AUTRES DONS EN NATURE

Certaines collectivités locales mettent à la disposition de délégations de AIDES des locaux et du matériel. Des préservatifs et autres outils de prévention sont parfois donnés à l'association.

Au 31 décembre 2006, le recensement de ces ressources en nature n'a pu être effectué.

IV – ETAT DES EFFECTIFS BENEVOLES

La valorisation du volontariat ne figure pas dans le Compte d'Emploi Annuel des Ressources Collectées auprès du Public mais sont données à titre d'information dans cette annexe.

Les heures de volontariat ont été valorisées dans le rapport d'activité annuel de AIDES et dans l'annexe des comptes annuels de l'exercice 2006. Ces heures comprennent à la fois le temps passé sur les actions de l'Association (prévention, réduction des risques, soutien des personnes, actions internationales…) et le temps autour de la vie associative (conseils des départements, conseil de régions, conseils d'administration, assemblées générales…).

La vie associative est une part importante du volontariat de AIDES, car c'est lors des débats au sein de ces institutions que s'élaborent la politique de AIDES, et sa transformation en actions tant en interne, qu'en actions de lobby vers l'extérieur. La vie associative fait donc partie des missions sociales de AIDES, puisque c'est par elle que se construit la parole des personnes touchées par le sida.

En 2006, il a été relevé 190.372 heures de volontariat, valorisées à 18,50 € (charges sociales comprises). Les heures de volontariat ont ainsi été valorisées pour 3.521.882 € pour l'année 2006.

DEUXIEME PARTIE :

DETAIL DES COMPTES ANNUELS AU 31/12/2006



DETAIL DU BILAN

Détail des Comptes d'Actif

	12/2006	12/2005
Immobilisations incorporelles	**3 324 298**	**1 196 568**
Frais d'établissement		
Frais de recherche et dévelop.	**34 907**	
20300000 FRAIS RECHERCHE & DEVELOPPE	35 903,92	
28030000 AMORT FRAIS R & D	-997,33	
Concessions, brevets et droits...	**5 428**	**338**
20500000 Concessions et droits similaires	59 819,25	51 174,76
28050000 Amort concessions et droits similai	-54 391,10	-50 836,66
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles	**3 283 963**	**1 196 230**
20810000 Autres immos incorporelles	6 964 001,35	1 698 566,37
28081000 Amort autres immos incorporelles	-3 680 038,65	-502 336,42
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	**2 044 095**	**1 363 439**
Terrains	**178 200**	**19 818**
21100000 Terrains	178 200,13	19 818,37
Constructions	**1 235 367**	**837 902**
21300000 Construction sur sol propre	1 302 769,95	955 593,96
21350000 Aménagements sur sol propre	154 326,94	133 477,01
21450000 Aménagements sur sol d'autrui	114 470,99	44 838,25
28130000 Amort construction sur sol propre	-197 224,25	-183 375,75
28135000 Amort aménagements sur sol propre	-91 816,75	-75 493,54
28145000 Amort aménagements sur sol autrui	-47 160,13	-37 138,27
Installations techniques, matériel et outillage industriels	**53 226**	**70 550**
21540000 Matériels et installations spéciali	196 984,50	193 635,72
28154000 Amort matériels et installations sp	-143 758,79	-123 085,26
Autres immobilisations corporelles	**577 302**	**435 169**
21810000 Installations Générales, Agencement	1 365 020,75	523 153,68
21820000 Matériel de transport	493 894,24	342 602,93
21830000 Matériel de bureau	358 582,85	336 351,45
21831000 Matériel Informatique	808 784,33	549 088,24
21840000 Mobilier	323 657,43	193 007,67
21850000 Autres matériels	2 174,47	2 674,46
28181000 Amort IGAA divers	-1 150 214,16	-344 667,16
28182000 Amort matériel de transport	-412 655,00	-318 458,36
28183000 Amort matériel de bureau	-318 696,35	-290 481,96
28183100 Amort matériel informatique	-611 698,43	-399 030,15
28184000 Amort du mobilier	-279 695,76	-157 549,29
28185000 Amort des autres matériels	-1 852,55	-1 522,58
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations financieres	**452 313**	**321 906**
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		

Détail des Comptes d'Actif

	12/2006	12/2005
Autres participations		
Créances rattachées à des participat°		
Autres titres immobilisés	**15 704**	**12 638**
27180000 Titres immobilisés	15 704,00	12 638,21
Prêts	**229 946**	**177 672**
27400000 Prêt divers		957,50
27431000 Prêt au personnel et administrateur	34 161,03	31 723,89
27460000 Prêt effort construction	195 784,94	144 990,81
Autres immobilisations financières	**206 663**	**131 596**
27500000 Dépôts et cautionnements des locaux	188 314,68	135 739,96
27550000 Dépôts et cautionnements hors locau	20 151,08	11 245,23
29700000 Provision pour dépréciation autres	-1 802,87	-15 389,17
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 820 705**	**2 881 914**
Stocks	**0**	**0**
Matières premières, approvisionnements		
En cours de production de biens		
En cours de production de services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Créances d'Exploitation	**5 963 891**	**5 570 320**
Av. et acptes versés sur commandes	**14 175**	**16 259**
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes	14 175,33	16 258,52
Créances usagers et comptes rattachés	**78 868**	**52 733**
41100000 Clients	78 445,92	49 495,98
41600000 Clients douteux ou litigieux	58,00	58,00
41800000 Clients - Factures à établir (FAE)	1 315,84	4 130,00
49100000 Prov dépréciation des créances	-951,28	-951,28
Autres créances	**5 870 848**	**5 501 328**
40980000 Fournisseurs - Avoirs à recevoir (A	7 026,39	1 544,31
42100000 Personnel - Rémunérations dues		821,60
42190000 Personnel – Régularisation sur rému	240,11	1,88
42500000 Personnel - Avances et acomptes	10 240,00	5 398,56
42870000 Personnel – Prod. à recevoir	36,60	
43787000 Tickets Restaurant - Autres organis	976,80	
43870000 Organismes sociaux - Produits à rec	25 041,36	31 221,49
44111000 Communauté européenne – Subv. à rec	837 301,89	931 946,48
44113000 Ministère des Affaires Etrangères –	2 403 741,00	2 432 798,33
44116000 Ministère de l'Emploi - Subv. à rec	344 137,92	253 072,24

Détail des Comptes d'Actif

	12/2006	12/2005
44120000 Conseil régional- Subv. à recevoir	275 576,07	180 466,30
44121000 DRASS- Subv. à recevoir	2 930,00	
44123000 CRAM- Subv. à recevoir	11 898,00	
44131000 DDASS - Subv. à recevoir	1 500,00	65 990,00
44136000 Conseil général - Subv. à recevoir	212 073,68	108 602,00
44141000 Communes - Subv. à recevoir	34 555,64	48 690,80
44152000 CPAM - Subv. à recevoir	183 690,01	99 027,60
44153000 CAARUD CPAM	388 583,67	
44161000 Autres établissements publics- Subv	33 372,81	29 788,01
44161100 CAF et ALT – Subv. à recevoir	3 121,50	
44161200 FNDVA – Subv. à recevoir	70 314,00	
44162000 CNASEA- Subv. à recevoir	6 147,17	
44163000 Agefiph- Subv. à recevoir	84 306,00	125 220,11
44164000 Autres subventions à recevoir liées		14 350,75
44171000 Entreprises/établissements privés à	16 283,27	2 403,27
44181000 ECS- Subv. à recevoir	4 016,00	26 141,00
44183000 Fondation de France – Subv. à recev	38 750,00	2 000,00
44860000 Etat – Autres charges à payer	31,17	
44870000 Etat – Autres produits à recevoir	155 637,80	436 928,29
46715000 Avance permanente sur frais	2 800,00	
46870000 Produits à recevoir (hors subventio	638 642,63	483 062,24
47100000 Compte d'attente		49,77
47500000 Legs et donation en-cours de réalis	78 472,70	222 398,56
49200000 Provisions pour dépréciation des au	-596,00	-596,00
Divers	**2 831 580**	**2 981 490**
V.M.P.		
Disponibilités	**2 831 580**	**2 981 490**
51100000 Chèques à encaisser	47 900,69	38 838,26
51210000 Crédit Coopératif - solde débiteur	2 601 193,51	2 813 683,74
51215100 Banque Populaire	6,14	
51220000 Scalbert - Dupont	66 767,06	52 182,50
51230000 Caisse d'Epargne - solde débiteur	67 426,33	53 770,38
51250000 Crédit Mutuel - solde débiteur	5 120,06	
51270000 Société Générale		8 670,56
51400000 CCP	904,72	353,53
51870000 Intérêts courus à recevoir	234,24	1 125,71
53100000 Caisse	17 451,54	12 865,60
58500000 American Express	24 575,38	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**8 795 471**	**8 551 809**
Comptes de régularisation	**267 059**	**150 636**
Charges constatées d'avance	**267 059**	**150 636**
48660000 Charges constatées d'avance (CCA)	267 058,65	150 636,30
Charges à répartir sur plrs exercices		
Primes de remboursement des oblig.		

Détail des Comptes d'Actif

	12/2006	12/2005
Ecarts de conversion actif		
TOTAL ACTIF	**14 883 235**	**11 584 359**

Détail des Comptes de Passif

	12/2006	12/2005
Fonds Associatifs	**1 766 947**	**1 006 268**
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 327 819**	**1 327 819**
10200000 Fonds associatifs sans droit de rep	1 137 257,96	1 137 257,96
10250000 Libéralités ayant un caractère d'ap	190 561,27	190 561,27
Report à nouveau	**-1 238 331**	**-1 461 208**
11000000 Report à nouveau (Excédent à report	46 536,15	46 536,15
11900000 Report à nouveau (Déficit à reporte	-1 284 867,12	-1 507 744,16
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-57 786**	**159 780**
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)	**1 598 259**	**841 545**
10450000 Ecart de fusion	1 598 258,71	841 545,17
Subventions d'investissement	**136 986**	**138 332**
13110000 Subventions d'investissement Etat	194 757,18	209 710,85
13120000 Subventions d'investissement Collec	230 826,63	116 782,37
13180000 Autres Subventions d'investissement	101 748,28	110 415,56
13910000 Subventions invest Etat. inscrites	-154 253,49	-162 169,07
13920000 Subventions invest. Collectivités.	-187 501,24	-60 326,23
13980000 Subventions d'investissement inscri	-48 591,57	-76 081,95
Provisions réglementées		
Comptes de liaison		
Provisions pour risques et charges	**318 422**	**304 549**
15110000 Prov risques & charges exploitation	32 059,95	16 046,69
15180000 Provisions pour risque et charges e	286 361,55	288 502,51
Fonds dédiés	**577 537**	**508 066**
Sur subventions de fonctionnement	**541 577**	**508 066**
19400000 Fonds dédiés aux actions	541 577,32	508 066,11
Sur autres ressources	**35 960**	
19500000 FD sur dons manuels affectés	6 219,92	
19700000 Fonds dédiés sur legs et donations	29 740,00	
Dettes	**8 347 578**	**4 829 688**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**4 421 738**	**1 964 782**
16400000 Emprunts bancaires	681 684,31	477 918,76
16880000 Intérêts courus non échus	4 233,53	2 701,83
51210009 Crédit Coopératif - solde créditeur	3 396 901,99	1 464 661,36
51230009 Caisse d'Epargne - solde crediteur	1 520,05	
51270000 Société Générale	294 936,78	
51860000 Intérêts courus à payer	42 460,90	12 277,87
58500000 American Express		7 222,53

Détail des Comptes de Passif

	12/2006	12/2005
Emprunts et dettes financ. divers	**862**	**2 478**
16520000 Dépôts et cautionnements reçus	862,18	2 477,99
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**1 913 257**	**1 302 248**
40100000 Fournisseurs	1 607 050,24	1 051 313,80
40810000 Factures fournisseurs non parvenues	306 207,18	250 934,28
Dettes fiscales et sociales	**1 915 138**	**1 478 470**
42100000 Personnel - Rémunérations dues	228,27	
42700000 Personnel - Oppositions	479,10	622,73
42820000 Provision pour congés à payer	662 264,43	520 643,81
42860000 Personnel – Prov. autres charges à	38 729,31	20 803,27
43100000 Sécurité Sociale (Urssaf)	259 174,03	218 605,55
43720000 Mutuelle (AGRR)	58 736,95	33 251,31
43731000 Retraite non cadre + cadre TA (CPM)	166 275,30	142 333,61
43732000 Retraite fonctionnaire détaché	11 149,25	7 922,00
43733000 Contribut° solidarité fonctionnaire		559,22
43735000 Retraite cadre	52 024,56	26 508,83
43736000 Prévoyance cadre et non cadre (APRI	33 355,84	22 598,65
43740000 Assedic	80 868,73	26 903,24
43772000 Cotisation au CE	20 236,57	24 987,46
43786000 Médecine du travail	6 809,02	1 601,55
43787000 Tickets Restaurant - Autres organis		4 194,51
43790000 Agessa / Maison des artistes	1 286,00	40,00
43820000 Provision de charges sociales sur c	283 988,15	217 690,60
43860000 Provision de charges sociales sur a	10 838,09	6 709,28
44119000 MILDT – Subv. à recevoir	11 000,00	
44711000 Taxe sur les salaires	61 455,69	37 862,00
44713000 Formation continue	62 306,50	83 733,79
44734000 Effort à la construction	28 764,51	29 598,94
44820000 Charges fiscales sur congés à payer	63 272,94	47 352,53
44826000 Charges fiscales sur autres charges	1 894,87	701,22
44860000 Etat – Autres charges à payer		3 245,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**96 583**	**81 711**
44162000 CNASEA- Subv. à recevoir		3 545,97
44164000 Autres subventions à recevoir liées	7 512,04	
44182000 Solidarité Sida	14 342,95	
44190000 Subventions à reverser	18 862,44	26 960,72
45180000 TRT5	2 855,77	21 077,49
46710000 Remboursement de frais Salariés	5 244,26	5 869,86
46711000 Remboursement de frais Volontaires	2 909,29	2 990,23
46720000 Débiteur / créditeurs divers	42 162,53	17 821,02
46860000 Charges à payer- Divers	2 693,43	3 445,38
Comptes de régularisation	**3 872 752**	**4 935 788**
Produits constatés d'avance	**3 872 752**	**4 935 788**
48770000 Produits constatés d'avance - Subve	3 788 161,11	4 854 457,32
48780000 Autres produits constatés d'avance	84 590,69	81 330,20
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**14 883 235**	**11 584 359**



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Détail des Comptes de Produits

	12/2006	12/2005
Produits d'exploitation	**22 264 470**	**18 120 290**
Ventes de marchandises		
Prestations de services	**14 801**	**15 330**
70610000 Prestation de service : formation	14 800,58	15 329,96
Produits des activités annexes	**152 348**	**122 894**
70881000 Participation aux frais sur session	4 274,00	4 154,40
70882000 Participation aux frais de convivia	14 517,24	18 612,02
70883000 PART VOLONT ACTIONS A	2 038,50	534,30
70884000 Participations reçues lors des inte	61 789,62	53 834,79
70885000 Participations aux frais des Assise	1 385,00	1 005,00
70886000 Recette provenant de la vente de pr	37 626,01	19 203,28
70888000 Autres produits activités annexes	30 717,71	25 550,00
Subventions d'exploitation	**14 337 518**	**13 659 819**
74110000 Subvention Union Européenne	370 226,75	397 165,70
74120000 Subvention DGS	3 006 875,00	3 057 980,00
74130000 Sub Ministère Affaires Etrangères	662 606,17	349 569,38
74141000 Sub Ministère Jeunesse & Sport	4 900,00	
74150000 Subvention CNAM	57 295,00	56 282,00
74160000 Subvention Ministère de l'Emploi et	110 155,63	99 520,71
74161000 Sub AGEFIPH (financement actions)	23 753,11	115 174,76
74190000 Subvention MILDT	45 000,00	84 041,51
74200000 Subvention Conseil Régional	290 688,50	281 521,00
74210000 Subvention DRASS	1 421 475,00	1 566 621,48
74230000 Subvention CRAM	39 098,00	33 098,00
74240000 Subvention DRASS-URCAM-PRAPS	823 218,00	646 657,00
74250000 Subvention DRTEFP EQUAL	24 360,00	22 380,00
74310000 Subvention DDASS	2 459 613,34	3 425 134,49
74360000 Subvention Conseil Général	597 998,48	613 274,00
74370000 Subvention DSU Préfecture	14 400,00	13 500,00
74410000 Subvention Communes	439 886,44	394 499,20
74520000 Subventions CPAM	654 165,55	498 751,00
74530000 CAARUD CPAM	1 676 464,86	
74610000 Subventions autres etabl public	414 029,45	484 798,97
74611000 Subventions CAF et ALT	109 368,42	120 759,15
74612000 Subventions FNDVA	6 000,00	
74620000 Subventions CNASEA Contrat emplois	152 833,61	353 615,22
74621000 Subventions CNASEA Contrat emploi s	1 215,68	29 514,00
74622000 Subventions CNASEA Contrat emploi c	86 945,50	205 755,61
74623000 Subventions Contrat adultes relais.	159 690,96	161 967,29
74624000 Subventions Contrat CIVIS	14 821,40	19 564,43
74625000 Subventions Contrat d'Accompagnemen	191 054,22	17 708,26
74627000 Subventions CNASEA CIE	15 059,22	
74630000 Subventions AGEFIPH	3 200,00	1 600,00
74640000 Autres subventions liées au personn	70 683,47	69 212,18
74710000 Subventions mutuelles et assurances	269 075,32	225 672,31
74720000 Subventions laboratoires	700,00	1 850,00
74730000 Subventions autres établissements p	19 460,67	11 874,55
74810000 Subventions ECS	90 700,00	286 261,00
74820000 Subventions Solidarité Sida	5 500,00	7 996,00
74830000 Subventions Fondation de France	5 000,00	6 500,00
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	**234 448**	**160 600**
78152000 Reprise sur provision pour risques	12 233,92	6 847,33
78174000 Rep sur prov de créances		23 602,52
79100000 Transfert de charges d'exploitation	60 791,08	49 764,29

Détail des Comptes de Produits

	12/2006	12/2005
79120000 Transfert de charges PROMOFAF	75 002,98	80 386,24
79186000 Fact du personnel mad entre ets	86 419,83	
Collectes	**7 388 152**	**4 000 868**
75410000 Dons anonymes et courants (avec reç	380 619,65	309 496,16
75411000 Abandon de frais des volontaires	6 392,64	8 347,73
75420000 Dons anonymes et courants (sans reç	158 282,66	38 537,50
75430000 Dons virements permanents	4 712 058,83	1 298 481,80
75440000 Valorisation des tickets services o	40 500,00	50 933,00
75450000 Opération de collecte de fonds	1 318 822,66	1 524 523,26
75471000 Autres dons	378 162,03	212 703,36
75500000 Legs	393 313,99	557 845,16
Cotisations	**27 017**	**31 768**
75610000 Cotisations volontaires	6 060,00	6 300,00
75620000 Participation des usagers	20 957,45	25 467,93
Autres produits	**110 186**	**129 011**
75710000 Quote part de subvention investisse	43 929,70	49 477,77
75800000 Produits de gestion courante	100,74	760,14
75881000 Remboursement des aides financières	31 071,01	10 478,86
75887000 Autres produits de gestion / TRT5		34 148,08
75888000 Autres produits de gestion	35 084,57	34 145,92
Opérations en commun	**0**	**0**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Produits financiers	**3 828**	**4 040**
Produits financiers de participations		
Pdts des autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	**1 304**	**2 235**
76400000 Revenu des VMP		76,25
76800000 Autres produits financiers	1 304,36	2 158,57
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	**2 524**	**1 805**
76700000 Produits nets sur cession VMP	2 524,08	1 805,00
Produits exceptionnels	**249 453**	**118 836**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**81 299**	**35 914**
77180000 Autres produits exceptionnels	49 414,12	11 516,74
77200000 Produits exceptionnels sur exercice	31 884,76	24 396,84
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**13 752**	**3 505**

Détail des Comptes de Produits

	12/2006	12/2005
77520000 Produits s/cess° immos corporelles	2 710,73	3 450,00
77710000 Quote part exceptionnelle sub inv	11 041,00	55,33
Reprises sur provisions et transferts de charges	**154 403**	**79 418**
78750000 Rep/prov risques & ch exceptionnels	131 778,44	75 936,58
78760000 Rep/prov dépréciat° exc immos finan	4 573,47	
79700000 Transfert charges exceptionnelles	18 050,76	3 480,99
TOTAL PRODUITS	**22 517 752**	**18 243 166**

Détail des Comptes de Charges

	12/2006	12/2005
Charges d'exploitation	**22 029 380**	**17 642 061**
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		**1 951**
60370000 Variation des stocks		1 951,42
Achats de matières premières et autres appro.		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	**6 836 733**	**6 015 221**
60610000 Achat de carburant	32 649,63	32 230,94
60611000 EDF GDF	119 043,22	114 893,47
60612000 EAU	8 593,43	8 037,87
60613000 Chauffage	7 766,04	8 541,91
60614000 EDF/Eau/Chauffage apparts relais	2 691,57	9 118,47
60631000 Petit matériel	70 095,87	74 873,75
60631500 Equipement des appartements relais	7 214,72	9 624,39
60632000 Produit d'entretien	18 561,39	15 625,75
60640000 Fournitures de bureau	96 195,18	95 154,66
60641000 Fournitures Imprimés et papier phot	10 526,03	9 521,06
60650000 Denrées et boissons- Formations	8 137,80	8 158,16
60651000 Denrées et boissons - Actions	57 447,90	67 688,70
60652000 Denrées et boissons - Accueil	36 528,49	29 899,99
60670000 Achats de produits de promotion	74 531,85	43 741,48
60680000 Achats de préservatifs	222 256,05	171 957,16
60681000 ACHATS DE GELS	14 494,71	12 175,53
60682000 Achats de seringues	180 918,51	138 940,72
60683000 Achats d'autres produits de prévent	190 329,43	134 296,90
61110000 Sous-traitance générale	24 320,21	26 946,59
61220000 Redevance crédit bail mobilier	102 203,54	104 054,40
61221000 Redevance de crédit bail photocopie	560,13	
61321000 Loyers locaux	705 134,65	658 158,98
61321100 Loyers Appartements relais	125 543,60	137 851,49
61322000 Location de salle	14 510,25	14 296,72
61351000 Location de photocopieur	50 014,63	51 627,63
61352000 Location de matériel	10 143,11	19 589,04
61353000 Location de véhicule	52 892,56	58 966,60
61354000 Location de fontaine à eau	2 538,82	1 592,04
61356000 Location de machine à affranchir	5 212,04	6 420,94
61357000 Location de standard téléphonique	9 152,95	7 807,26
61358000 Location de parking	8 725,81	8 255,11
61400000 Charges locatives	174 391,01	165 503,37
61410000 Charges locatives Appartements rela	43 188,95	40 392,76
61520000 Entretien et réparations du local	104 872,79	82 484,38
61525000 Nettoyage des locaux	57 641,80	45 901,73
61530000 Entretien des appartements relais	2 385,10	6 304,09
61550000 Entretien et réparation du matériel	19 814,86	24 923,16
61551000 Entretien et réparation des véhicul	18 171,73	16 104,15
61560000 Entretien et réparation diverse	1 363,39	
61561000 Redevance copie photocopieur	30 123,01	44 383,48
61562000 Maintenance du matériel	33 914,47	31 847,78
61600000 Prime d'assurance	97 940,58	99 063,53
61810000 Documentation générale et technique	21 601,82	27 466,36
61851000 Frais colloques et séminaires	112 248,40	63 543,45
61852000 Frais Assises	55 808,89	35 890,18
61853000 Frais d'inscription des formations	2 376,96	620,00

Détail des Comptes de Charges

	12/2006	12/2005
61860000 Contrats de services MAJ	18 934,42	12 187,82
62110000 Personnel extérieur	106 597,00	135 993,01
62130000 Prestation / Formation AAD	44 628,65	53 543,94
62140000 Frais de formation	55 777,35	11 342,28
62186000 Personnel mis à disposition	-4 800,00	52 433,35
62260000 Honoraires conseils	22 772,63	23 325,85
62260100 Honoraires comptables & C.A.C	99 268,00	105 913,52
62260200 Honoraires avocats	7 409,62	27 328,90
62260300 Honoraires (collecte de fonds)		6 578,00
62260600 Honoraires traitement de la paie	45 511,21	111 046,96
62262000 Prestataires extérieurs	566 530,13	341 090,44
62262200 Gestion BDD& Fullfilment tomasi/édi	261 761,53	124 041,93
62262300 Prestataires ext. reçus fiscaux	32 075,81	25 398,84
62262400 Affrancht & routage par action	111 439,10	155 176,14
62266000 Honoraires régulation	40 522,42	36 169,64
62270000 Frais d'actes et contentieux	125,00	
62280000 Honoraires divers	37 782,19	32 410,09
62310000 Annonces insertions publicitaires	8 293,67	5 584,34
62330000 Foires et expositions	752,03	623,76
62360000 Achats de brochures, catalogue et p	307 155,25	213 821,18
62361000 Publication REMAIDES		50 960,58
62380000 Cadeaux étrennes	1 705,40	1 494,70
62480000 Frais d'acheminement	11 214,26	18 418,42
62512000 Déplacements des Volontaires	93 442,60	87 912,63
62512100 Indemnités kilométriques des volont	65 698,29	73 774,28
62513000 Déplacements des salariés	312 628,96	241 305,86
62513100 Indemnités kilométriques des salari	107 369,68	114 100,26
62514000 Autres frais de déplacements	194 545,10	106 788,34
62520000 Déplacements miss° administrateurs	47 444,11	42 645,31
62520100 INDEM KM ADMINISTRATEURS	7 500,44	7 923,96
62550000 Frais de déménagement	5 079,17	6 784,23
62561000 Missions volontaires	170 877,72	136 662,81
62562000 Missions salariés	84 403,82	68 838,62
62563000 Autres frais de mission	127 130,23	88 999,15
62564000 Per diem salariés	66 400,00	35 880,00
62564100 Per diem volontaires	83 398,48	57 185,00
62564200 Per diem autres		1 740,00
62570000 Réception	7 870,18	14 948,81
62575000 Hébergement repas / actions	10 859,18	86 118,33
62578000 Loisirs et ressourcement	10 562,69	9 045,74
62580000 Frais de déplacement à re facturer	46 382,14	55 117,26
62620000 Affranchissement	156 426,29	131 439,64
62630000 Téléphone, Fax	292 869,82	285 042,47
62780000 Services bancaires	94 902,25	36 692,37
62812000 Autres cotisations	30 707,94	16 835,87
62840000 Frais de recrutement du personnel		80,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**809 289**	**726 726**
63110000 Taxe sur les salaires	545 109,51	487 063,00
63330000 Participation à l'effort de Constru	3 611,34	3 091,71
63340000 Participation des employeurs à la f	161 189,74	146 749,55
63513000 Autres impôts locaux	89 448,66	77 752,79
63540000 Droit enregistrement	8 202,33	1 796,00
63780000 Autres taxes	1 840,75	6 150,95
63820000 Variation des Charges fiscales sur	342,02	3 752,05
63830000 Variat° ch fiscales/prov CET		-788,00
63860000 Variation des charges fiscales sur	-455,47	1 158,28
Salaires et traitements	**7 077 016**	**6 560 455**
64110000 Salaires Bruts	6 823 632,36	6 504 129,49
64120000 Variation de la provision pour cong	-5 787,45	54 698,79
64126000 Variation de la provision pour autr	-5 942,74	-1 317,97

Détail des Comptes de Charges

	12/2006	12/2005
64130000 Primes et gratifications	119 261,82	71 579,99
64140000 Variat° provision CET		-68 812,36
64150000 Intermittents du spectacle		1 500,00
64160000 Indemnités stagiaires	150,00	3 100,00
64170000 Indemn. licenct. transactionnelles	119 796,18	
64360000 Indemnités de licenciement	31 656,24	23 683,15
64910000 Remboursement Indemnité Journalière	-2 796,55	-2 617,51
64920000 Remboursement Indemnité Journalière	-2 954,15	-25 488,88
Charges sociales	**3 212 274**	**3 035 358**
64510000 Urssaf	1 752 518,26	1 680 123,89
64520000 Mutuelle	131 327,81	104 548,62
64531000 Retraite complémentaire non cadre	363 612,11	347 016,80
64532000 Retraite cadre TB MEDERIC	97 658,03	83 658,36
64533000 Retraite fonctionnaires détachés	20 119,34	20 926,00
64540000 Assedic	298 377,45	287 220,71
64550000 GUSO - charges sociales		1 029,51
64581000 Prévoyance non cadre APRI	77 880,77	55 655,15
64582000 Prévoyance cadre APRI	62 019,19	40 148,46
64586000 Autres charges sociales	3 513,75	1 487,00
64720000 Versement de la contribution au CE	13 863,70	32 885,54
64730000 Versement de la contribution au CCE	20 795,29	
64750000 Médecine du Travail	28 490,52	27 194,66
64760000 Carte de transport	27 350,99	21 963,61
64770000 Ticket restaurant	196 418,74	189 694,58
64780000 Tickets cantine	32 581,37	31 778,23
64881000 Stage formation du personnel	91 955,81	102 210,71
64882000 Variation des charges sociales sur	-3 805,34	36 424,68
64883000 Variation des charges sociales sur	-1 942,78	-25 828,13
64886000 Variation des charges sociales sur	-461,49	-2 780,27
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations - dotations aux amortissements	**3 434 043**	**894 624**
68111000 DAP Immos incorporelles	3 179 927,33	504 563,92
68112000 Dotations aux amort immo. corporell	254 116,06	269 189,63
68120000 Dotat° amort charges à répartir		120 870,18
Sur immobilisations - dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	**19 242**	**10 668**
68152000 DAP risques d'exploitation	19 242,18	10 667,94
Autres charges	**640 783**	**397 058**
65160000 Droits d'auteur	31 059,50	14 937,34
65400000 Perte sur créances irrécouvrables	320,00	2 749,33
65610000 Aide financière aux malades	126 390,60	35 270,10
65615000 Tickets services reçus	20 000,00	50 933,00
65620000 Tickets services achetés	7,57	
65621000 Aide en nature / Hébergement + nour	67 383,77	50 061,40
65622000 Aide en nature / Transport AAM	9 635,08	12 134,66
65626000 Aide en nature/divers AAM	30 628,73	35 311,19
65710000 Subventions versées par l'Associati	351 415,38	193 048,40
65880000 Autres frais de gestion	3 942,61	2 612,62
Opérations en commun	**0**	**0**
Perte supportée ou bénéfice transféré		

Détail des Comptes de Charges

	12/2006	12/2005
Charges financières	**132 815**	**77 317**
Dotations financières aux amortissements et provisions		**824**
68662000 Dotat° prov dépréciat° immos fi		823,80
Intérêts et charges assimilées	**132 815**	**76 493**
66110000 Intérêts des emprunts	23 937,13	27 438,87
66150000 Agios bancaires	108 798,15	49 053,83
66800000 Autres charges financières	80,13	0,01
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges exceptionnelles	**373 108**	**436 674**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**228 874**	**197 682**
67120000 Pénalités - amendes	1 437,07	3 300,79
67130000 Dons exceptionnels		280,00
67140000 Subventions irrecouvrables	28 839,72	28 651,22
67180000 Charges exceptionnelles	102 166,81	73 228,86
67189000 Fonds dédiés à rembourser	45 086,80	17 147,00
67200000 Charges sur exercices antérieurs	51 343,44	75 074,19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**11 874**	**8 717**
67520000 VCEAC Immobilisations corporelles	11 706,79	8 716,58
67560000 VCEAC Immobilisations financières	167,69	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**132 360**	**230 275**
68711000 DAP exceptionnelles immos incorpo	686,97	230 275,16
68752000 DAP risques exceptionnels	131 673,04	
Participation et Impôts	**0**	**0**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL CHARGES	**22 535 303**	**18 156 051**
SOLDE INTERMEDIAIRE	**(17 551)**	**87 115**

Détail des comptes – Report & engagements sur ressources

		12/2006	12/2005
TOTAL DES PRODUITS		**22 517 752**	**18 243 166**
TOTAL DES CHARGES		**22 535 303**	**18 156 051**
SOLDE INTERMEDIAIRE		**(17 551)**	**87 115**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		**378 209**	**483 745**
78940000	Report fonds dédiés s/ subventions	378 209,11	480 431,34
78950000	Report fonds dédiés s/ dons manuels		3 313,46
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		**418 444**	**411 081**
68940000	Engagement à réaliser s/ subventions	382 484,01	411 080,93
68950000	Engagement à réaliser s/ dons manuels	6 219,92	
68970000	Engagement à réaliser s/ legs & donations	29 740,00	
EXCEDENT OU DEFICIT		**(57 786)**	**159 780**